

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k výročnej správe v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite
a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
(ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

spoločníkom a konateľom spoločnosti CZT Ružomberok, s. r. o

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti CZT Ružomberok, s. r. o. (ďalej „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 4. 4. 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CZT Ružomberok, s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na článok IV(3) v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa opisuje pomer vlastného imania a záväzkov spoločnosti a záväzkov voči spoločníkovi Mesto Ružomberok. V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe- dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

3. mája 2017

INTERAUDIT Zvolen, spol. s r.o.
J. Kozačeka 5, 960 01 Zvolen
Licencia SKAU č. 25




Ing. Lenka Naňová
štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 376

CZT Ružomberok, s.r.o.
Bystrická cesta 1, 034 01 Ružomberok

VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti CZT Ružomberok, s.r.o.
za rok 2016

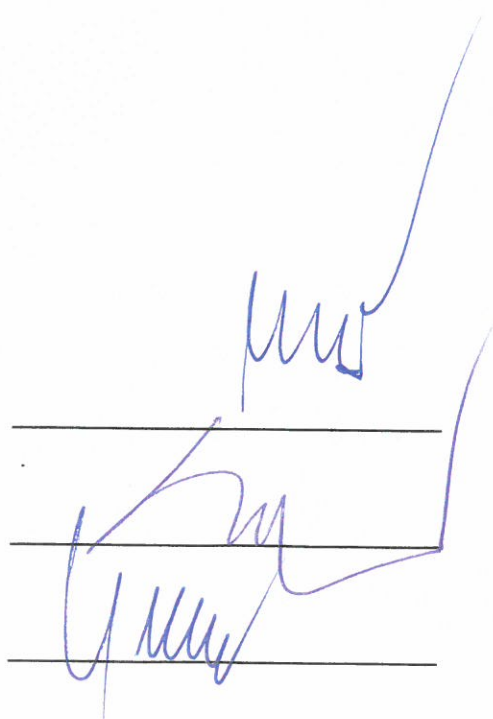
Vyhotovená dňa: 24. marca 2017

Prerokovaná VZ dňa: 21. apríla 2017

Konatelia: MUDr. Igor Čombor, PhD.

Ing. Michal Slašťan

Výkonný riaditeľ: Ing. Vladimír Lajčiak



Three blue ink signatures are present on horizontal lines. The top signature is a stylized 'M' or 'I'. The middle signature is a cursive 'M'. The bottom signature is a cursive 'V'.

ÚVODNÉ SLOVO VÝKONNÉHO RIADITEĽA SPOLOČNOSTI

INFORMÁCIE O VÝVOJI SPOLOČNOSTI, O STAVE , V KTOROM SA NACHÁDZA, O VÝZNAMNÝCH RIZIKÁCH A NEISTOTÁCH

Vážený spoločník, Vážení obchodní partneri.

Výročná správa spoločnosti CZT Ružomberok, s.r.o. vyjadruje výsledky hospodárenia za kalendárny rok 2016 a najväčšie ukazovatele na kalendárny rok 2017.

Rok 2016 bol štvrtým rokom od ukončenia rozsiahlej investície „Rekonštrukcia parného vykurovania na horúcovodné a výstavba zdroja pre CZT Ružomberok“. Investícia dosiahla predpokladané garančné ciele a bola aj finančne uzavretá.

V roku 2016 bola realizovaná investícia „Preložka kompaktnej odovzdávacej stanice a montáž horúcovodu na ulici Š. Moyzesa“ v celkovej hodnote cca 18 tis. €. Ďalej bola realizovaná investícia „Optické káble pre komunikáciu s KOST“ v celkovej hodnote cca 2 400 €. Financovanie bolo zabezpečené z vlastných zdrojov.

Vo februári roku 2016 boli na investíciu „Rekonštrukcia parného vykurovania na horúcovodné – ul. Tatranská, ul. Bystrická“ CZT poskytnuté nenávratné finančné prostriedky vo výške cca 384 tis. €, ktoré boli následne uhradené VÚB. Taktiež bola uhradená suma vo výške cca 30 tis. € z vlastných zdrojov.

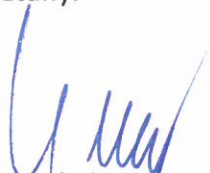
Spoločnosť CZT hospodárila v roku 2016 na princípe nákupu tepla od Mondi SCP a jeho predaja odberateľom vo výške 98,92% z celkového nakúpeného množstva. Ostatná časť vo výške 1,06% z nakúpeného množstva je výroba tepla vo vlastných lokálnych plynových kotolniciach na Bystrickej ceste a na Námestí Slobody.

Cena tepla na rok 2016 bola stanovená výrazne nižšie ako dovoľovalo Rozhodnutie Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (26,60 EUR/GJ). Cena vo výške oprávnených nákladov v roku 2016 bola 21,96 EUR/GJ. Reálna cena v roku 2016 bola fakturovaná vo výške 21,10 EUR bez DPH/GJ, t.j. v rovnakej výške ako v roku 2015. CZT sa v súčasnosti pohybuje v prvej polovici najnižších cien tepla v rámci SR. Túto skutočnosť možno hodnotiť pozitívne vo vzťahu k odberateľom, najmä občanom mesta Ružomberok, naopak negatívne je potrebné hodnotiť zhoršenie pozície mesta Ružomberok voči porovnateľným mestám, keď oproti roku 2015 pokleslo Mesto Ružomberok z 8. miesta na 18. miesto, resp. v rámci regiónu z 3. miesta na 7. miesto.

Spoločnosť CZT za r. 2016 dosiahla kladný hospodársky výsledok 47 971,67 EUR (zisk). Dôvodom zníženia hospodárskeho výsledku oproti roku 2015 je skutočnosť, že CZT v roku 2016 s cieľom znížiť úverovú záťaženosť a tým zlepšiť finančnú kondíciu spoločnosti pre ďalšie obdobie využila aktuálnu situáciu na finančných trhoch a rozhodla sa pre refinancovanie pôvodných investičných úverov z VÚB. Ako najvýhodnejšia bola prijatá ponuka SLSP. Vzhľadom na jednorázové náklady spojené s refinancovaním došlo v roku 2016 k zvýšeniu finančných nákladov s následným dopadom na hospodársky výsledok vo výške cca 185 tis. €. Počnúc rokom 2017 bude ročná úspora finančných nákladov cca 120 tis. €.

Koncom roka 2016 bola Mestským zastupiteľstvom schválená nájomná zmluva na mestskú plaváreň a CZT vykonala všetky potrebné administratívne úkony tak, aby od 01.01.2017 mohla začať plaváreň prevádzkovať.

Ďakujem zamestnancom spoločnosti za vykonanú prácu, dodávateľovi tepla Mondi SCP za ústretovosť a tiež všetkým obchodným partnerom za korektné vzťahy.



Ing. Vladimír Lajčiak
riaditeľ spoločnosti

I. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno:	CZT RUŽOMBEROK, s.r.o.
IČO:	36 820 300
Typ spoločnosti:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia:	18.08.2007
Sídlo:	Bystrická cesta 1, 034 01 Ružomberok
Podiel mesta v %:	100%
Štatutárny zástupca: Konatelia:	MUDr. Igor Čombor, PhD. Ing. Michal Slašťan
Dozorná rada:	Ing. Róbert Kolár Tomáš Šošovec Ing. Milan Sloboda
Výkonné vedenie spoločnosti:	Ing. Vladimír Lajčiak – výkonný riaditeľ

CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť CZT Ružomberok, s.r.o. so sídlom Bystrická cesta 1 Ružomberok sa zaoberá najmä nákupom tepla, predajom tepla a čiastočne výrobou tepla.

PREDMET ČINNOSTI

1. Veľkoobchod s pevnými, tekutými, plynými palivami a príbuznými výrobkami
2. Maloobchod s pevnými, tekutými, plynými palivami a príbuznými výrobkami
3. Podnikateľské a manažérske poradenstvo v energetike
4. Výroba tepla
5. Rozvod tepla
6. Elektroenergetika

Od 9.12.2016 bol doplnený predmet činnosti o:

7. Prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
8. Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
9. Prenájom hnutelných vecí

II. EKONOMICKÉ ÚDAJE

1. SÚVAHA (vybrané ukazovatele)

Označenie	AKTÍVA	č. riadku	Účtovné obdobie		
			2014	2015	2016
	Spolu majetok r. 02+r. 33+r.74	01	11 771 996	10 905 725	10 061 276
A.	Neobežný majetok r. 03+r.11+r.21	02	10 339 124	9 738 714	9 094 142
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r.10)	03	4 705	2 884	1 062
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r.20)	11	10 334 419	9 735 830	9 093 080
B.	Obežný majetok r. 34+r.41+r.53+r.66+r.71	33	1 427 160	1 162 080	962 488
B.I.	Zásoby súčet (r.35 až r.40)	34	130	121	418
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42+r.46 až r.52)	41	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54+r.58 až r.65)	53	1 426 648	1 161 352	961 480
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r.55 až r.57)	54	942 132	776 933	961 480
7.	Daňové pohľadávky a dotácie	63	484 516	384 419	0
9.	Iné pohľadávky	65	0	0	0
B.V.	Finančné účty r.72+r.73	71	382	607	590
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r.78)	74	5 712	4 931	4 646
	PASÍVA				
	Spolu vlastné imanie a záväzky r.80+r.101+r.141	79	11 771 996	10 905 725	10 061 276
A.	Vlastné imanie r.81+r.85+r.86+r.87+r.90+r.93+r.100	80	43 735	60 349	62 241
A.I.	Základné imanie súčet (r.82 až r.84)	81	6 639	6 639	6 639
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r.88 + r.89	87	996	996	996
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r.98+r.99	97	206 993	36 100	52 714
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r.01-(r.81+r.85+r.86+r.87+r.90+r.93+r.97+r.101+r.141)	100	- 170 893	16 614	1 892
B.	Záväzky r.102+r.118+r.121+r.122+r.136+r.139+r.140	101	11 264 961	10 452 997	9 643 013
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r.103+r.107 až r.117)	102	1 770 205	1 928 434	1 971 864
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121	6 124 008	5 880 186	5 615 000
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123+r.127 až r.135)	122	1 576 259	705 596	877 073
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r.126)	123	1 554 957	632 460	797 322
B.V.	Krátkodobé rezervy r.137 + r. 138	136	258 262	228 093	232 385
B.VI.	Bežné bankové úvery	139	1 536 227	1 710 688	946 691
C.	Časové rozlíšenie súčet (r.142 až r.145)	141	463 300	392 379	356 022

Komentár k SÚVAHE

- **Dlhodobý hmotný majetok** (cca 9 093 tis. Eur) – jeho hodnota je zvýšená vplyvom zaradenia stavby „Preložka kompaktnej odovzdávacej stanice a montáž horúcovodu na ulici Š. Moyzesa“ vo výške cca 18 tis. Eur a „Optické káble pre komunikáciu s KOST“ vo výške cca 2 tis. Eur. Súčasne je hodnota znížená vplyvom oprávok k majetku vo výške cca 616 tis. Eur a tiež znížená vplyvom predaja nepotrebného majetku v zostatkovej cene vo výške cca 47 tis. Eur.
- **Krátkodobé pohľadávky** (cca 961 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 200 tis. Eur. Predstavuje zvýšenie pohľadávok z obchodného styku oproti roku 2015 o cca 184 tis. Eur a zníženie pohľadávok zo štátneho rozpočtu – NFP o cca 384 tis. Eur.
- **Vlastné imanie** (cca 62 tis. Eur) – jeho hodnota je zvýšená vplyvom kladného výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roka 2016 vo výške cca 2 tis. Eur.
- **Základné imanie** (cca 7 tis. Eur) – je nezmenené od založenia spoločnosti
- **Zákonné rezervné fondy** (cca 1 tis. Eur) – ich hodnota je stabilizovaná, pretože dosiahla maximálnu hranicu stanovenú právnymi predpismi a spoločenskou zmluvou.
- **Výsledok hospodárenia minulých rokov** (cca 53 tis. Eur) – oproti r. 2015 z hodnoty cca 36 tis. Eur, je zvýšený o zisk za rok 2015 vo výške cca 17 tis. Eur.
- **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení** (cca 2 tis. Eur) – ide o účtovný zisk pred zdanením cca 48 tis. Eur - znížený o daň z príjmov splatnú (daňová licencia) vo výške cca 3 tis. Eur a znížený o daň z príjmov odloženú (rozdiel medzi účtovnou a daňovou základňou ročne) cca 43 tis. Eur.
- **Dlhodobé záväzky** (cca 1 972 tis. Eur) – ide o pôžičku Mesta vo výške 1 700 tis. Eur a odloženú daň vo výške cca 272 tis. Eur, vzniknutú rozdielom medzi účtovnou a daňovou základňou kumulatívne.
- **Dlhodobé bankové úvery** (cca 5 615 tis. Eur) - ich hodnota je znížená o výšku cca 265 tis. Eur vplyvom splácania úveru SLSP, a.s.
- **Krátkodobé záväzky** (cca 877 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 171 tis. Eur. Vyjadruje najmä otvorené faktúry v lehote splatnosti za mesiac december voči MONDI SCP vo výške cca 681 tis. Eur a ostatné drobné záväzky cca 196 tis. Eur (DPH, MOSR, nevyfakturované dodávky, záväzky voči zamestnancom a poisťovniam).
- **Krátkodobé rezervy** (cca 232 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 4 tis. Eur. Ide o tvorbu rezerv, hlavne z dôvodu rezervy vo výške cca 214 tis. Eur na vyúčtovanie za teplo za rok 2016, rezervu na nevyčerpanú dovolenku cca 11 tis. Eur a 7 tis. Eur na nevyfakturované služby.
- **Bežné bankové úvery** (cca 947 tis. Eur) – boli znížené vplyvom refinancovania a nižšieho čerpania kontokorentného úveru.
- **Časové rozlíšenie** (cca 356 tis. Eur) - jeho hodnota je vytvorená vo výške cca 347 tis. eur (NFP), cca 9 tis. Eur zo združených finančných prostriedkov na investíciu, dlhodobého prenájmu pozemkov, neuhradených úrokov a nákladov na audit 31.12.2016.

2. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (vybrané ukazovatele)

Označenie	Text	č. riadku	Účtovné obdobie		
			2014	2015	2016
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 641 171	4 939 197	5 128 794
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r.03 až r.09)	02	4 653 744	4 964 771	5 186 171
III.	Tržby z predaja služieb (602,606)	05	4 641 171	4 939 197	5 128 794
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu(641,642)	08	1 584	5 487	38 529
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti(644,645,646,648,655,657)	09	10 989	20 087	18 848
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r.11+r.12+r.13+r.14+r.15+r.20+r.21+r.24+r.25+r.26	10	4 500 722	4 486 530	4 687 152
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501,502,503)	12	3 547 509	3 480 522	3 636 774
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	125 536	141 052	134 773
E.	Osobné náklady (r. 16 až r.19)	15	223 427	226 641	236 053
E.1.	Mzdové náklady (521,522)	16	155 787	160 559	168 653
2.	Odmeny členov orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	18	56 316	57 666	59 135
4.	Sociálne náklady (527,528)	19	11 324	8 416	8 265
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	5 734	3 636	3 874
G.	Odpisy a opravné položky k DHM a DNM (r.22+r.23)	21	579 281	616 661	617 949
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541,542)	24	1 584	3984	47 060
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	0	0
J.	Ostatné náklady na hosp. činnosť (543,544,545,546, 548,549,555,557)	26	17 651	14 034	10 669
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r.02-r.10)	27	153 022	478 241	499 019
*	Pridaná hodnota (r.03+r.04+r.05+r.06+r.07)-(r.11+r.12+r.13+r.14)	28	968 126	1 317 623	1 357 247
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r.30+ r.31+ r.35+r.39+r.42+r.43+r.44	29	47	3	14
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r.46+r.47+r.48+r.49+r.52+r.53+r.54	45	334 142	300 299	451 061
N.	Nákladové úroky (r.50 a r.51)	49	327 348	289 417	233 378
O.	Kurzové straty (563)	52	26	83	53
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)	54	6 768	10 799	217 630
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r.29-r.45)	55	- 334 095	- 300 296	- 451 047
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pre zdanením (+/-) (r.27+ r.55)	56	- 181 073	177 945	47 972
R.	Daň z príjmov (r. 58+ r.59)	57	-10 180	161 331	46 080
R.1.	Daň z príjmov splatná (591,595)	58	2 888	2881	2882
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 13 068	158 450	43 198
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56-r.57-r.60)	61	-170 893	16 614	1 892

Komentár k VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

- **Výnosy z hospodárskej činnosti** (cca 5 186 tis. Eur) – tvoria hlavne tržby z predaja služieb. Oproti roku 2015 došlo k nárastu tržieb (cca o 221 tis. Eur), ktorý je spôsobený zvýšeným množstvom predaného tepla.
- **Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok** (cca 3 637 tis. Eur) – došlo k nárastu nákladov na materiál a energie o cca 156 tis. Eur.
- **Služby** (cca 135 tis. Eur) – ich hodnota je mierne znížená o cca 6 tis. Eur vplyvom nižších nákladov na revízie.
- **Osobné náklady** (cca 236 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 9 tis. Eur vplyvom valorizácie plátov zamestnancov.
- **Dane a poplatky** (cca 4 tis. Eur) – táto položka je na úrovni roka 2015.
- **Odpisy** (cca 618 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 1 tis. Eur z dôvodu zaradenia novonadobudnutého majetku KOST Š. Moyzesa.
- **Ostatné náklady na hospodársku činnosť** (cca 11 tis. Eur) – sú znížené o cca 3 tis. Eur, predstavujú náklady na poistenie a členský príspevok SZVT.
- **Nákladové úroky** (cca 233 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o 56 tis. Eur, ide o úroky z úverov od VÚB vo výške cca 170 tis. Eur, od SLSP vo výške 27 tis. Eur a od Mesta Ružomberok cca 36 tis. Eur.
- **Ostatné náklady na finančnú činnosť** (cca 218 tis. Eur) – boli zvýšené o cca 207 tis. Eur, ide o bankové poplatky spojené s vedením účtov vo výške cca 11 tis. Eur a s refinancovaním úverov VÚB:
 - poplatok za zmluvu o úvere SLSP 28 tis. Eur
 - poplatok za predčasné splatenie KTK VÚB 18 tis. Eur
 - poplatok za predčasné splatenie investičných úverov VÚB 62 tis. Eur
 - refinančné náklady k investičným úverom a treasury operácií 99 tis. Eur (predčasné splatenie fixovanej úrokovej sadzby)
- **Daň z príjmov** (cca 46 tis. Eur) – jej hodnota je znížená o cca 115 tis. Eur, ide o odloženú daň z rozdielov medzi účtovnou a daňovou základňou.

III. VÝVOJ ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV za roky 2014, 2015, 2016

Ukazovateľ	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016
Obrat	4 641 171	4 939 197	5 128 794
Náklady bez účtov 59 - dane	4 834 863	4 786 829	5 138 212
Výnosy	4 653 790	4 964 774	5 186 184
Výsledok hospod. za účtovné obdobie pred zdanením	- 181 073	177 945	47 972
Daň z príjmov splatná	2 888	2 881	2 882
Daň z príjmov odložená	-13 068	158 450	43 198
Výsledok hospod. za účtovné obdobie po zdanení	- 170 893	166 14	1 892
Pohľadávky celkom	1 426 648	1 161 352	961 480
Z toho: Pohľadávky po lehote splatnosti	0	14 946	20 112
Záväzky celkom	11 264 961	10 452 997	9 643 013
z toho: bankové úvery	7 660 235	7 590 874	6 561 691
Počet zamestnancov	14	14	14
Hodnota majetku	11 771 996	10 905 725	10 061 276
Dividendy vyplatené Mestu Rbk	0	0	0
Cena tepla	<i>od 1.1.2014</i>	<i>od 1.1.2015</i>	<i>od 1.1.2016</i>
	variabil 0,0414 €/kWh bez DPH	variabil 0,0407 €/kWh bez DPH	variabil 0,0387 €/kWh bez DPH
	fix 300,0251 €/kW bez DPH	fix 308,9329 €/kW bez DPH	fix 302,4537 €/kW bez DPH
	<i>od 1.5.2014</i>	<i>od 12.10.2015</i>	max. však 21,10 €/GJ bez DPH
	variabil 0,0402 €/kWh bez DPH	variabil 0,0387 €/kWh bez DPH	
	fix 300,0251 €/kW bez DPH	fix 302,4537 €/kW bez DPH	
	max. však 21,10 €/GJ bez DPH	max. však 21,10 €/GJ bez DPH	

Komentár k VÝVOJU ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV ZA ROKY 2014, 2015, 2016

- **Obrat** (cca 5 129 tis. Eur) – ide o príjmy z hlavnej činnosti. Oproti roku 2015 došlo k nárastu tržieb o cca 190 tis. Eur, ktorý je spôsobený zvýšeným množstvom predaného tepla.
- **Náklady** (cca 5 138 tis. Eur) – ich hodnota je zvýšená o cca 351 tis. Eur, došlo k nárastu nákladov na nakupované teplo a energie o cca 144 tis. Eur a k zvýšeniu finančných nákladov o cca 207 tis. Eur:
 - poplatok za zmluvu o úvere SLSP 28 tis. Eur
 - poplatok za predčasné splatenie KTK VÚB 18 tis. Eur
 - poplatok za predčasné splatenie investičných úverov VÚB 62 tis. Eur
 - refinančné náklady k investičným úverom a treasury operácií 99 tis. Eur
(predčasné splatenie fixovanej úrokovej sadzby)
- **Výnosy** (cca 5 186 tis. Eur) – ich hodnota je vyššia. Oproti roku 2015 došlo k nárastu tržieb o cca 221 tis. Eur, ktorý je spôsobený zvýšeným množstvom predaného tepla. Rozdiel medzi obratom a výnosmi 57 tis. Eur je z predaja majetku a časového rozlíšenia výnosov z dotácie NFP.
- **Pohľadávky celkom** (cca 961 tis. Eur) – ich hodnota je znížená o cca 200 tis. Eur. Predstavuje zvýšenie pohľadávok z obchodného styku oproti roku 2015 o cca 184 tis. Eur a zníženie pohľadávok zo štátneho rozpočtu – NFP o cca 384 tis. Eur.
- **Záväzky celkom** (cca 9 643 tis. Eur)
 - ide o pôžičku Mesta vo výške 1 700 tis. Eur
 - odloženú daň vo výške cca 271 tis. Eur z rozdielu medzi daňovými a účtovnými odpismi
 - úvery voči SLSP:
 - 6 326 tis. Eur na refinancovanie úverov
 - 236 tis. Eur kontokorentný úver
 - neuhradené faktúry, rezervy, záväzky voči zamestnancom, poisťovniam, DÚ:
 - cca 681 tis. Eur za mesiac december voči MONDI SCP
 - cca 215 tis. Eur drobné záväzky
 - cca 214 tis. Eur, tvorba rezerv na vyúčtovanie za teplo za rok 2016.
- **Počet zamestnancov**(14) – vyjadruje stav k 31.12.2016.
- **Hodnota majetku** (cca 10 061 tis. Eur) – jeho hodnota je znížená o cca 845 tis. Eur. Zvýšená bola: vplyvom zaradenia novonadobudnutého majetku vo výške cca 20 tis. Eur; a zvýšením pohľadávok z obchodného styku o cca 184 tis. Eur. Znížená bola: vplyvom vyradenia predaného nepotrebného majetku vo výške cca 47 tis. Eur; zaúčtovaním odpisov vo výške cca 618 tis. Eur; prijatím dotácie - pohľadávky voči štátnemu rozpočtu vo výške cca 384 tis. Eur.

- **Cena tepla** – na rok 2016 bola stanovená výrazne nižšie ako dovoľovalo Rozhodnutie Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (26,60 Eur/GJ). Cena vo výške oprávnených nákladov v roku 2016 bola 21,96 Eur/GJ. Reálna cena v roku bola fakturovaná vo výške 21,10 Eur bez DPH/GJ.

IV. NÁVRH NA NALOŽENIE S HOSPODÁRSKYM VÝSLEDKOM ZA ROK 2016

Hospodársky výsledok po zdanení za rok 2016 je **1 891,65 Eur (zisk)**.

S hospodárskym výsledkom spoločnosti navrhujeme naložiť nasledovne:

Sumu 1 891,65 Eur previesť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

(Po prevedení nerozdeleného zisku za rok 2016, bude stav na účte nerozdeleného zisku 52 714,20 Eur + 1 891,65 Eur = 54 605,85 Eur).

V. INVESTÍCIE V ROKU 2016

Názov projektu: Preložka kompaktnej odovzdávacej stanice tepla a montáž horúcovodnej prípojky na ulici V. Šrobára
Náklady: 18 000 EUR
Zdroje financovania: vlastné zdroje
Cieľ: Išlo o preloženie jestvujúcej kompaktnej odovzdávacej stanice tepla zo štátneho Gymnázia na ul. Š. Moyzesa do vedľajšieho domu na ul. V. Šrobára 3, Š. Moyzesa 15-19 s pripojením na existujúce vnútorné rozvody teplej vody a ústredného kúrenia. Súčasne bol vymenený vonkajší sekundárny rozvod ÚK a TÚV medzi štátnym Gymnázium a predmetných domom za novú horúcovodnú prípojku DN 40 o dĺžke cca 40 m. Popod cestu V. Šrobára bolo riešené uloženie prípojky pretlakom.

Názov projektu: Optické káble pre komunikáciu s KOST
Náklady: 2 400 EUR
Zdroje financovania: vlastné zdroje
Cieľ: Umožniť komunikáciu z KOST v novopostavenom obchodnom centre s dispečerským pracoviskom CZT v objekte CVS.

VI. PLÁN ROZHODUJÍCICH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI NA r. 2017**INFORMÁCIA O PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLOČNOSTI**

Ukazovateľ	Plán 2017
Obrat	4 903 718
Náklady	4 718 838
Výnosy	5 016 874
Zisk pred zdanením	298 036
Zisk po zdanení	232 468
Pôžička Mesto	1 700 000
Dlhodobé bankové úvery	5 615 000
Počet zamestnancov	19
Cena tepla - variabil	0,0320 Eur/kWh bez DPH
- fix	232,9900 Eur/kW bez DPH
- jednotková cena	21,10 Eur/GJ bez DPH

Komentár k PLÁNU ROZHODUJÚCICH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI NA ROK 2017

- **Obrat** (cca 4 903 tis. Eur) – základnou položkou obratu je predaj tepla, ktorý vychádza z objednaného množstva tepla 230 176 GJ a stanovenej predajnej ceny 21,10 Eur/GJ bez DPH.
- **Náklady** (cca 4 719 tis. Eur) – sú ovplyvňované najmä nákupom tepla z MSCP (cca 3 226 tis. Eur), platbami za elektrickú energiu (cca 206 tis. Eur), zemný plyn (cca 27 tis. Eur) a vodu (cca 14 tis. Eur). Ďalej sú to odpisy (cca 621 tis. Eur), úroky z úverov (cca 141 tis. Eur), osobné náklady (cca 290 tis. Eur) a ostatné prevádzkové a finančné náklady a náklady na údržbu (cca 194 tis. Eur).
- **Výnosy** (cca 5 016 tis. Eur) - predstavujú tržby z predaja tepla, refakturáciu vodného a tržby z predaja služieb plavárne.
- **Zisk pred zdanením** (cca 298 tis. Eur) - naplánovaný zisk spoločnosti je vo výške zákonom dovoleného maximálneho zisku. Ekonomické predpoklady sú na to vytvorené.
- **Pôžička Mesto** (1 700 tis. Eur) – v r. 2017 spoločnosť neuvažuje s ďalšou pôžičkou od Mesta Ružomberok a súčasne nedôjde k začatiu jej splácania.
- **Dlhodobé bankové úvery** (cca 5 615 tis. Eur) – predstavujú záväzok voči SLSP na konci roka 2016.
- **Počet zamestnancov** (19) – nárast oproti roku 2016 o päť zamestnancov plavárne.
- **Cena tepla** – na rok 2017 bola s odberateľmi dohodnutá predajná cena tepla vo výške, ktorá nesmie presiahnuť 21,10 Eur/GJ bez DPH. Táto má zabezpečiť dostatočné krytie potrieb spoločnosti a súčasne zabezpečiť plnenie ukazovateľov podľa Zmluvy o financovaní medzi SLSP a CZT.

VII. PLÁN INVESTÍCIÍ NA ROK 2017

Názov projektu:

Kúpa kompaktnej odovzdávacej stanice tepla a montáž horúcovodnej prípojky na ulici K. Sidora.

Náklady: cca 9 000 EUR

Stav prípravy:

Kúpa KOST bola zrealizovaná k dátumu 28.2.2017. Dielo bolo uhradené z vlastných zdrojov.

Ciele:

Na ulici K. Sidora sa realizovala výstavba bytového domu, ktorý bolo potrebné pripojiť na systém CZT a vybudovať novú kompaktnú odovzdávaciu stanicu. Toto sa uskutočnilo na konci roka 2016 s tým, že úhrada za prípojku a KOST zo strany CZT bude vykonaná do 28.2.2017. Realizácia aj úhrada boli vykonané podľa uzavretej zmluvy.

VIII. STRATÉGIA ROZVOJA SPOLOČNOSTI

Uhrađením nákladov na investíciu „Rekonštrukcia parného vykurovania na horúcovodné - ul. Tatranská, ul. Bystrická Ružomberok“ boli v roku 2016 ukončené rekonštrukčné práce na starých parných primárnych a sekundárnych rozvodoch, ako aj výmenníkových staniach. Všetky boli nahradené novými horúcovodnými rozvodmi a zabudovaním KOST (kompaktné odovzdávajúce stanice) priamo do objektov odberateľov.

Strategickým cieľom spoločnosti je stabilizovanie strát na systéme CZT – okruh Tenza vo výške 5,50 % a strát na systéme CZT – okruh OST – Klačno vo výške 9,60 % (bez lokálnych kotolní). Konečným cieľom v oblasti ceny tepla je jej stabilizácia v Ružomberku medzi prvou desiatkou dodávateľov s najnižšou cenou tepla na Slovensku. Takáto stratégia je predpokladom toho, aby sa súčasní odberatelia zo systému CZT neodpájali, naopak aby došlo k ďalším novým odberom formou pripájania sa na systém CZT.

V rámci programu na zvýšenie produktivity a zníženie nákladov v spoločnosti je v ďalších rokoch žiaduce realizovať:

- **Optické vlákna** – napojenie západného mesta (Polík, Klačno, Malé Tatry) na centrálny dispečing.

INFORMÁCIE O UDALOSTIACH OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA VYHOTOVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA
„ bez náplne“

INFORMÁCIA O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA
„ bez náplne“

INFORMÁCIA O NADOBUDNUTÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY
„ bez náplne“

INFORMÁCIA O TOM, ČI SPOLOČNOSŤ MÁ ORGANIZAČNÚ ZLOŽKU V ZAHRANIČÍ
„ bez náplne“

V Ružomberku 24. marca 2017

Vypracoval: Ing. Vladimír Lajčiak

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 4 2 6 2 9 6	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka x malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 6
IČO 3 6 8 2 0 3 0 0	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 6
SK NACE 3 5 . 3 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5
			do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C Z T R u ž o m b e r o k , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B Y S T R I C K Á C E S T A

Číslo

1

PSČ

Obec

0 3 4 0 1 R U Ž O M B E R O K

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

F i r m a j e z a p í s a n á v O R O k r e s n é h o
s ú d u v Ž i l i n e , o d d . : S r o , V l o ž k a č í s l o

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 0 5 2 3 3 5 5 4

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 4 . 0 3 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

2 1 . 0 4 . 2 0 1 7

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 3 5 8 4 7 8 6	1 0 0 6 1 2 7 6	
			3 5 2 3 5 1 0		1 0 9 0 5 7 2 5
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 2 6 1 7 6 5 2	9 0 9 4 1 4 2	
			3 5 2 3 5 1 0		9 7 3 8 7 1 4
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	- 3 2 7 9 2 8	1 0 6 2	
			- 3 2 8 9 9 0		2 8 8 4
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 0 8 8 3	1 0 6 2	
			9 8 2 1		2 8 8 4
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	- 3 3 8 8 1 1		
			- 3 3 8 8 1 1		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 2 9 4 5 5 8 0	9 0 9 3 0 8 0	
			3 8 5 2 5 0 0		9 7 3 5 8 3 0
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 2 2 3 2	1 2 2 3 2	
					5 5 2 8 4
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	7 4 0 0 8 7 9	5 9 7 5 5 7 3	
			1 4 2 5 3 0 6		6 2 0 8 3 0 4
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 5 3 2 4 6 9	3 1 0 5 2 7 5	
			2 4 2 7 1 9 4		3 4 7 2 2 4 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		9 6 2 4 8 8	9 6 2 4 8 8
					1 1 6 2 0 8 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		4 1 8	4 1 8
					1 2 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		4 1 8	4 1 8
					1 2 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	9 6 1 4 8 0	9 6 1 4 8 0	1 1 6 1 3 5 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	9 6 1 4 8 0	9 6 1 4 8 0	7 7 6 9 3 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	9 6 1 4 8 0	9 6 1 4 8 0	7 7 6 9 3 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			3 8 4 4 1 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 9 0	5 9 0	6 0 7	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 9 0	5 9 0	5 5 6	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			5 1	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 6 4 6	4 6 4 6	4 9 3 1	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 6 4 6	4 6 4 6	4 9 3 1	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 0 0 6 1 2 7 6	1 0 9 0 5 7 2 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 2 2 4 1	6 0 3 4 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	9 9 6	9 9 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	9 9 6	9 9 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	5 2 7 1 4	3 6 1 0 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 2 7 1 4	3 6 1 0 0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 8 9 2	1 6 6 1 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 6 4 3 0 1 3	1 0 4 5 2 9 9 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 9 7 1 8 6 4	1 9 2 8 4 3 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	1 7 0 0 0 0 0	1 7 0 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6 9 1	4 5 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 7 1 1 7 3	2 2 7 9 7 5



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	5 6 1 5 0 0 0	5 8 8 0 1 8 6
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 7 7 0 7 3	7 0 5 5 9 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	7 9 7 3 2 2	6 3 2 4 6 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	7 9 7 3 2 2	6 3 2 4 6 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 0 0 9 0	9 9 6 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 0 1 1	7 4 0 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 2 0 6 2	5 5 1 9 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 8 8	5 7 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 3 2 3 8 5	2 2 8 0 9 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 0 6 0 1	7 6 7 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 2 1 7 8 4	2 2 0 4 2 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	9 4 6 6 9 1	1 7 1 0 6 8 8
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 5 6 0 2 2	3 9 2 3 7 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 3 2 3	1 3 1 4 0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	3 3 4 9 6 5	3 5 7 0 9 7
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 8 7 3 4	2 2 1 4 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 1 2 8 7 9 4	4 9 3 9 1 9 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 1 8 6 1 7 1	4 9 6 4 7 7 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 1 2 8 7 9 4	4 9 3 9 1 9 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 8 5 2 9	5 4 8 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 8 8 4 8	2 0 0 8 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 6 8 7 1 5 2	4 4 8 6 5 3 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 6 3 6 7 7 4	3 4 8 0 5 2 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 3 4 7 7 3	1 4 1 0 5 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 3 6 0 5 3	2 2 6 6 4 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 6 8 6 5 3	1 6 0 5 5 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 9 1 3 5	5 7 6 6 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	8 2 6 5	8 4 1 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 8 7 4	3 6 3 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 1 7 9 4 9	6 1 6 6 6 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 1 7 9 4 9	6 1 6 6 6 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 7 0 6 0	3 9 8 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 0 6 6 9	1 4 0 3 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 9 9 0 1 9	4 7 8 2 4 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 3 5 7 2 4 7	1 3 1 7 6 2 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 4	3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 4	3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 4	3
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 5 1 0 6 1	3 0 0 2 9 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 3 3 3 7 8	2 8 9 4 1 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 3 3 3 7 8	2 8 9 4 1 7
O.	Kurzové straty (563)	52	5 3	8 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 1 7 6 3 0	1 0 7 9 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 4 5 1 0 4 7	- 3 0 0 2 9 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 7 9 7 2	1 7 7 9 4 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 6 0 8 0	1 6 1 3 3 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 2	2 8 8 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	4 3 1 9 8	1 5 8 4 5 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 8 9 2	1 6 6 1 4

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie**

Spoločnosť CZT Ružomberok, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 2. augusta 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 18. augusta 2007. (Obchodný register Okresného súdu Žilina v Žiline, oddiel Sro, vložka 19360/L). Spoločnosť pokračuje v činnosti po R.E.S., a.s., ktorá v procese reštrukturalizácie na základe verejného ponukového konania a najvýhodnejšej ponuky z hľadiska uspokojenia veriteľov predala na základe "Zmluvy o predaji časti podniku" majetok Mestu Ružomberok. Mesto Ružomberok vytvorilo spoločnosť CZT Ružomberok, s.r.o. a dňom, keď nadobudla zmluva o predaji platnosť, Mesto predalo celý majetok novej firme na základe "Zmluvy o predaji podniku". Spoločnosť pokračovala v investičných akciách. Výsledkom verejného obstarávania bola zmluva s fy Tenza, a.s. Brno na stavbu "Rekonštrukcia parného vykurovania na horúcovodné a výstavba zdroja tepla pre CZT Ružomberok". V roku 2010 sa začala I. etapa tejto rekonštrukcie, v roku 2011 pokračovala II. a III. etapa rekonštrukcie. K 31.12.2012 bola celá investícia "Rekonštrukcia parného vykurovania na horúcovodné a výstavba zdroja tepla pre CZT Ružomberok" ukončená. Spoločnosť počas roka 2010 zmenila sídlo a presťahovala sa do prenajatých priestorov na Bystrickú cestu 1. V roku 2014 spoločnosť realizovala projekt s podporou Európskej únie, Európskeho fondu regionálneho rozvoja "Rekonštrukcia parného vykurovania na horúcovodné - ul. Tatranská, ul. Bystrická" v obstarávacej cene 858 542,35 Eur. Na tento projekt, spoločnosť prijala nenávratný finančný príspevok - dotáciu vo výške 384 419,05 Eur, na základe podanej žiadosti na Ministerstve hospodárstva SR v rámci Operačného programu Konkurencieschopnosť a Hospodársky rast, prioritná os 2-Energetika, opatrenie 2.1 Zvyšovanie energetickej efektívnosti na strane výroby aj spotreby a zavádzanie progresívnych technológií v energetike, Kód výzvy:KaHR21SP-1301, kód projektu:25120120129.

Zatriedenie účtovnej jednotky podľa § 2 zákona o účtovníctve od 1.1.2015 do veľkostnej skupiny: malá účtovná jednotka.

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: CZT Ružomberok, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Bystrická cesta 1, 034 01, Ružomberok

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

rozvod tepla
výroba tepla
veľkoobchod s pevnými, tekutými, plynými palivami a príbuznými výrobkami
maloobchod s pevnými, tekutými, plynými palivami a príbuznými výrobkami
elektroenergetika
podnikateľské a manažérske poradenstvo v energetike

Od 18.11.2016 rozšírenie predmetu podnikania (činnosti) o:
prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
prenájom hnutelných vecí

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	14
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Povinnosť zostaviť individuálnu účtovnú závierku vyplýva účtovným jednotkám z ustanovenia § 6 ods. 4 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon"), ktorý okrem účtovníctva upravuje rozsah, obsah a preukázateľnosť účtovnej závierky a od 1.1.2012 upravuje aj register účtovných závierok. Podľa § 17 ods.6 zákona účtovná jednotka zostavuje účtovnú závierku vždy, keď uzavrie účtovné knihy podľa § 16 zákona. Ak účtovná jednotka uzavrie účtovné knihy k poslednému dňu účtovného obdobia, zostavuje riadnu účtovnú závierku. Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona o účtovníctve, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 15.04.2016

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna

☐ mimoriadna

☐ priebežná

Čl. I (4) Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou, zostavuje Mesto Ružomberok, Nám. A. Hlinku 1, 034 01 Ružomberok, IČO: 00315737.

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

☐ Áno

☐ Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

☐ Áno

☐ Nie

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

V roku 2016 došlo k zmene štatutárneho orgánu spoločnosti.
Dňom 10.10.2016 ukončenie funkcie konateľa spoločnosti- Ing. Oldrich Lauko.
Od 11.10.2016 vznik funkcie konateľa spoločnosti- MUDr. Igor Čombor, PhD.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

V účtovníctve vedenom počas roka 2016 boli aplikované všetky zmeny právnych predpisov platných pre rok, za ktorý sa účtovná závierka zostavila. Účtovná jednotka účtovala tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva a o finančnej situácii účtovnej jednotky.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Zákon o účtovníctve v § 4 ods. 7 ustanovuje účtovným jednotkám viesť účtovníctvo a zostavovať účtovnú závierku v peňažných jednotkách meny euro. V prípade pohľadávok a záväzkov, podielov, cenných papierov, derivátov, cenín a peňažných prostriedkov, ak sú vyjadrené v cudzej mene, je účtovná jednotka povinná účtovať v eurách aj v cudzej mene, táto povinnosť platí aj pri opravných položkách, rezervách a technických rezervách, ak majetok a záväzky, ktorých sa týkajú, sú vyjadrené v cudzej mene. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení pri svojom vzniku.

Podľa § 24 ods. 1 zákona o účtovníctve, účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu ocenenia, a to:

- a) ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu spôsobmi podľa § 25
- b) ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spôsobom podľa § 27,

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý sa obstaráva kúpou, sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (inštalácia, implementácia, a pod.). Súčasťou dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína dňom zaradenia do užívania.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2.400 Eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v Čl. III(4)g).

V roku 2016 účtovná jednotka neobstarala žiadny hmotný majetok, na účte 518 účtovala pravidelné poplatky spojené podporou a aktualizáciou, v minulosti zakúpených programov Omega, Olymp, Chastia FM v celkovej hodnote 3.175,02 Eur.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý sa obstaráva kúpou, sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, a pod.). Súčasťou dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom zaradenia do užívania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1.700 Eur a menej, sa účtuje ako o zásobách. Pri jeho zaradení do užívania sa účtuje priamo do nákladov na účet 501.

V roku 2016 účtovná jednotka obstarala dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote: 20.437,31 Eur. Na účte zásob bolo účtované o obstaraní dlhodobého majetku pre stredisko Plaváreň v celkovej hodnote: 350 Eur.

V roku 2016 účtovná jednotka vyradila dlhodobý hmotný majetok, z dôvodu predaja, čiastočného predaja, v celkovej účtovnej obstarávacej cene 48.755 Eur, v celkovej účtovnej zostatkovej cene 47.060,26 Eur.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v Čl. III(4) g).

Krátkodobý finančný majetok tvoria peňažné prostriedky a ceniny, ktoré sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici v celkovej hodnote 498,58 Eur, ceniny-stravné lístky v celkovej hodnote 91,20 Eur a účet v banke v celkovej hodnote - 235.690,56 Eur.

Účtovná jednotka oceňovala časové rozlíšenie na strane aktív menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo rozlišovala: poistenie majetku, náklady na publikácie, zákonné poistenie vozidiel, nájom nebytových priestorov, balík podpory k programom OMEGA a OLYMP, hromadné školenie k programu OMEGA a aktualizáciu antivírusového programu ESET v celkovej hodnote 4.646,53 Eur.

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú ich obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako je ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Operatívny prenájom - majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok vlastník, nie nájomca. Účtovná jednotka účtuje náklady spojené s prenájomom zariadenia od fy Konica Minolta Slovakia spol. s r.o. v celkovej hodnote 2.358,11 Eur.

Účtovná jednotka oceňovala časové rozlíšenie na strane pasív menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo rozlišovala výdavky budúcich období v celkovej hodnote 2.323,80 Eur (úroky z úveru 558,80 Eur; poplatok SLSP, a.s. za konfirmáciu pre audítora 65 Eur; náklady na zostavenie, zverejnenie, overenie účtovnej závierky a výročnej správy 1.700 Eur).

Časovo rozlišovala výnosy budúcich období a to dotáciu z NFP - KP251120120129 v členení na krátkodobé a dlhodobé v celkovej hodnote 346.598,07 Eur, ktoré postupne rozpúšťa do výnosov v prospech účtu 648 - Ostatné výnosy z hosp. činnosti vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov; nenávratnú dotáciu zo združených finančných prostriedkov v členení na dlhodobé a krátkodobé v celkovej hodnote 7.100,78 Eur, ktorú postupne rozpúšťa do výnosov v prospech účtu 648 - Ostatné výnosy z hosp. činnosti vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov.

Inventarizáciou majetku a záväzkov, neboli zistené žiadne skutočnosti na účely úpravy ocenenia majetku a záväzkov podľa § 26 a 27, taktiež neboli zistené ani neboli známe nijaké iné skutočnosti pre zmenu ocenenia.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním: preprava, montáž
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním: inštalácia, implementácia
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Prírastky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	menovitá hodnota- cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota-cena, na ktorú pohľadávka znie
3. Záväzky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota-cena, na ktorú záväzok znie

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- ☒ spôsobom A účtovania zásob
☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- ☒ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Menovitá hodnota je cena, na ktorú záväzok znie. Záväzky vyjadrené v cudzej mene účtovná jednotka prepočítavala na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS. Účtovná jednotka neúčtovala o záväzkoch pri ich prevzatí ani ich neoceňovala.

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa menovitou hodnotou v očakávanej výške. Účtovná jednotka tvorila zákonné a účtovné rezervy, ktoré oceňovala menovitou hodnotou v očakávanej výške.

Tvorba - zákonná rezerva- na nevyčerpané dovolenky podľa mzdovej evidencie jednotlivých zamestnancov za rok 2016, vrátane zákonného poistenia v celkovej hodnote 10.601,13 Eur.
V účtovnom období roka 2016 bola čerpaná rezerva na nevyčerpanú dovolenku za rok 2015 v celkovej hodnote 7.670,08 Eur.

Tvorba - účtovná rezerva - na nevyfakturované dodávky a služby za rok 2016 podľa platných zmlúv a kvalifikovaného odhadu v celkovej hodnote 7.456,68 Eur.
V účtovnom období roka 2016 bola čerpaná rezerva na nevyfakturované dodávky a služby za rok 2015 v celkovej hodnote 2.137,35 Eur, zrušená bola rezerva na nevyfakturované dodávky a služby za rok 2015 v celkovej hodnote 1.865,47 Eur.

Tvorba - účtovná rezerva - na ročné vyúčtovanie 2016 voči oprávneným nákladom a schváleným nákladom ÚRSO v celkovej hodnote 214.327,29 Eur (kvalifikovaný odhad pri výpočte variabilnej a fixnej zložky ceny tepla).
V účtovnom období roka 2016 bola čerpaná rezerva na ročné vyúčtovanie 2015 v celkovej hodnote 216.419,76 Eur.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Pre dlhodobý majetok, evidenciu (zaraďovanie, vyradovanie), oceňovanie a účtovanie má účtovná jednotka vypracovanú smernicu. Postup odpisovania drobného nehmotného a hmotného majetku je uvedený v Čl. III(4) a).

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☒ Dlhodobý nehmotný majetok odpisový plán účtovných odpisov vychádza z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	5	20 %	rovnomerná
Záporný goodwill	5	20 %	rovnomerná
Stavby	20-40	5%;2,5%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	8-12	12 %, 8,33 %	rovnomerná
Drobný DM, nadobudnutý kúpou podniku	1,5-2-4-7		rovnomerná

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

V roku 2009 bola uzatvorená Zmluva o združení finančných prostriedkov a Zmluva o budúcej zmluve o zriadení vecného bremena medzi CZT Ružomberok, s.r.o. a medzi združovateľmi, ktorých sa týkala stavba "Rekonštrukcia sekundárnych rozvodov tepla VS B06 Baničné II". Inventárne číslo 000503-uvadený majetok sa bude odpisovať po dobu 20 rokov od zaraďovania do užívania.

Účtovná jednotka dňa 01.02.2016 prijala poskytnutú dotáciu zo ŠR v celkovej hodnote 384 419,05 Eur na spolufinancovanie projektu KP25120120129 realizovaného s podporou Európskej únie, Európskeho fondu regionálneho rozvoja, na základe podanej a schválenej Žiadosti o nenávratný príspevok na Ministerstve hospodárstva Slovenskej republiky v rámci Operatívneho programu Konkurencieschopnosť a Hospodársky rast, prioritná os 2 - Energetika, opatrenie 2.1 Zvyšovanie energetickej efektívnosti na strane výroby aj spotreby a zavádzanie progresívnych technológií v energetike, Kód výzvy: KaHR21SP-1301, kód projektu: 25120120129, na projekt "Rekonštrukcia parného vykurovania na horúcovodné - ul. Tatranská, ul. Bystrická." Dátum začatia realizácie projektu: 01.07.2014. Dátum skončenia realizácie projektu: 28.02.2015. Názov riadiaceho orgánu: Ministerstvo hospodárstva SR.

Udržateľnosť Projektu - udržanie(zachovanie) výsledkov realizovaného projektu definovaných prostredníctvom merateľných ukazovateľov výsledku stanoveného obdobia (obdobia udržateľnosti Projektu), ktorá začína plynúť od finančného ukončenia Projektu. Obdobie udržateľnosti Projektu trvá pre účely tejto zmluvy o poskytnutí NFP päť rokov t.j. do 01.02.2021.

NFP - Vonkajšie rozvody tepla sa budú odpisovať po dobu 30 rokov od zaraďovania do užívania.

NFP - KOS - sa budú odpisovať po dobu 15 rokov od zaraďovania do užívania.

Obmedzenie pri majetku nadobudnutého z dotácie NFP do 31.08.2020- nemôže byť prevedený na tretiu osobu, prenajatý tretej osobe, zatiaľ čo akýmkoľvek právom tretej osoby.

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Rekonštrukcia sekund. rozvodov tepla inv. č. 000503	30 726	11 595
NFP-Vonkajšie rozvody tepla (potrubné rozvody) inv. č. 000726	500 714	234 234
NFP-KOS inv. č. 000727-000750	357 828	150 185

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu**

Osobitnou zložkou dlhodobého nehmotného majetku je záporný goodwill, ktorý bol zaúčtovaný na základe "Zmluvy o predaji podniku" v roku 2007. Predstavuje rozdiel medzi obstarávacou (kúpnou cenou) majetku a jeho reálnou hodnotou. Odpisovaný bol 1/5 ročne. V roku 2012 bol účtovne doodpisovaný.

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Dôvod vzniku goodwillu/záporného goodwillu	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty
Kúpa podniku a jeho časti	-338 811	Rozdiel medzi OC a RC

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Vedenie spoločnosti na pravidelných mesačných poradách hľadalo možnosti na zlepšenie finančnej situácie s následným zvýšením vlastného imania a súčasne zlepšiť situáciu v pomere vlastného imania k záväzkom spoločnosti.

Spoločnosť CZT Ružomberok, s.r.o. s cieľom znížiť úverovú záťažnosť, a tým zlepšiť finančnú kondíciu spoločnosti pre ďalšie obdobie, využila aktuálnu situáciu na finančných trhoch a rozhodla sa pre refinancovanie pôvodných investičných úverov poskytnutých VÚB, a.s.

Ako najvýhodnejšia, bola prijatá ponuka SLSP, a.s. Vzhľadom na jednorázové náklady spojené s refinancovaním došlo v roku 2016 k zvýšeniu finančných nákladov s dopadom na výsledok hospodárenia vo výške 185 tis. Eur (porovnanie finančných nákladov VÚB, a.s. a SLSP, a.s.), avšak počínajúc rokom 2017, spoločnosť dosiahne ročnú úsporu na finančných nákladoch vo výške 120 tis. Eur.

V sledovanom období roka 2016 účtovná jednotka, kvartálne vyhodnocovala pomer vlastného imania a záväzkov spoločnosti a spoločníkovi Mesto Ružomberok, (bližšie informácie viď Čl. IV (3) a) boli vyplatené úroky z pôžičky v celkovej hodnote 36 295,- Eur. Pri posudzovaní pomeru VI a záväzkov poskytnutú pôžičku zahŕňala do zdrojov tvoriacich vlastné imanie.

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:

Účtovná jednotka dňa 07.09.2016 uzatvorila Zmluvu o úvere č. 1169/CC/16 so Slovenskou sporiteľňou, a.s. na výšku 7.000.000 Eur, so splatnosťou úverového rámca 31.12.2024.

Úverový rámec tvorí:

splátkový úver vo výške 6.400.000 Eur, úročený 12 M EURIBOR + marža 1,59% p.a.

kontokorentný úver vo výške 600.000 Eur, úročený 1 M EURIBOR + marža 1,39% p.a.

Uvedený úver účtovná jednotka použila na refinancovanie investičných úverov, KTK, vrátane príslušenstva, ktoré jej poskytla VÚB, a.s.:

č.zmluvy 0000040/ZF/2008 s úrokovou sadzbou p.a. 2,6% a so splatnosťou 30.06.2019

č.zmluvy 0000071/ZF/2010 s úrokovou sadzbou p.a. 2,6% a so splatnosťou 31.12.2019

Na základe Zmluvy o pôžičke č. 1/2010 zo dňa 24. júna 2010 Mesto Ružomberok poskytlo účtovnej jednotke pôžičku 1.700.000 Eur, úročenú p.a. 2,1% s dátumom splatnosti 30.09.2021.

Vzhľadom na podpísanú Zmluvu o úvere č. 1169/CC/16, podľa prílohy č. 2 k Úverovej zmluve Zoznam zabezpečenia bod 7, bola podpísaná Zmluva o nadriadenosti záväzku č. 1169/CC/16-Nad1, na základe ktorej sa odkladá splatnosť existujúceho záväzku do splnenia Nadriadeného záväzku t.j. do 31.12.2024. V prípade porušenia záväzku Veriteľa alebo Záväzku dlžníka je Banka oprávnená účtovať zmluvnú pokutu 33.000,-Eur.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka:

Istina z úveru č. 1169/CC/16 vo výške 711.000 Eur.

Komunal účet - bežný účet - záporný stav k 31.12.2016 vo výške 235.690,56 Eur.

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Dlhodobé úvery so splatnosťou dlhšou ako 5 rokov spolu:	4 252 000	1 700 000
Pôžička Mesta Ružomberok	1 700 000	1 700 000
číslo úveru 5119108572/0900 k Zmluve o úvere č. 1169/CC/16	2 552 000	
Dlhodobé úvery so splatnosťou od 1-5 rokov spolu:	3 063 000	5 880 186
číslo úveru 5119108572/0900 k Zmluve o úvere č. 1169/CC/16	3 063 000	
investičný úver č. zmluvy 0000040/ZF/2008		2 200 183
investičný úver č. zmluvy 0000071/ZF/2010		3 680 000

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Zoznam zabezpečenia podľa Prílohy č. 2 k Úverovej zmluve- Zmluva o úvere č.1169/CC/16- uzatvorenej medzi Slovenskou sporiteľnou, a.s. a CZT Ružomberok, s.r.o.:
 Záložné právo k nehnuteľnostiam - záložná zmluva č.1169/CC/16-ZZ1- k 31.12.2016 nebolo záložné právo v prospech SLSP, a.s. zrealizované- vid' Doplnenie
 Záložné právo k pohľadávkam a k hnutelným veciam - záložná zmluva č.1169/CC/16-ZZ2- dňa 27.9.2016 bolo zaregistrované záložné právo na základe záložnej zmluvy v
 Notárskom registri záložných práv, Spisová značka NCRzp: 26955/2016.
 Oznámenie záložného práva poisťovni a vinkulácia poistenia- zrealizované, dňa 07.09.2016 bola podaná žiadosť o zriadenie vinkulácie poistného plnenia 1169/CC/16-Vink1 k
 PZ 411019116 v prospech SLSP, a.s., Oznámenie Allianz-Slovenská sporiteľňa, a.s. zo dňa 3.11.2016 o ukončení platnosti záložných práv VÚB, a.s. a devinkulovanie na PZ
 411019116 v prospech SLSP, a.s.

Krycia zmenka - Zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve č.1169/CC/16-Zm1

Nadriadený záväzok - Zmluva o nadriadenosti záväzku č. 1169/CC/16-Nad1-vid' Čl.IV 3 (a)

Špeciálneho účtu na finančnú rezervu na dlhovú službu vo výške minimálne 300.000,-Eur a to pravidelnými štvrtročnými splátkami vo výške 15.000,-Eur s úhradou prvej splátky
 do 31.03.2017, pričom na pohľadávku z tohto účtu je zriadené záložné právo v prospech banky SLSP, a.s. Nakladanie s prostriedkami na tomto účte je podmienené súhlasom
 banky.

Doplnenie:

Záložné právo k nehnuteľnostiam - záložná zmluva č.1169/CC/16-ZZ1- v katastri nehnuteľností nedošlo k výmazu záložných práv v prospech VÚB, a.s. a k zápisu záložných
 práv v prospech SLSP, a.s.k 31.12.2016.

Dňa 2.11.2016 sme podali Návrh na výmaz záložných práv z katastra nehnuteľností k LV č.15435,12097,12027, katastrálne územie Ružomberok pre záložného veriteľa VÚB,
 a.s. Dňa 16.1.2017 sme prevzali výzvu na odstránenie nedostatkov podania, na základe ktorého VÚB, a.s. opravila pôvodné Vzdanie sa záložného práva dňa 8.2.2017.

V Notárskom centrálnom registri záložných práv je pod spisovou značkou NCRzp: 22149/2014-registrované záložné právo na základe záložnej zmluvy k Zmluve o termínovanom
 úvere č.1116/2014/UZ zo dňa 6.11.2014, o zrušenie registrácie záložného práva, na základe potvrdenia o splatení úveru a zániku zabezpečenia VÚB, a.s. zo dňa
 8.4.2016. Výmaz záložného práva bol zrealizovaný dňa 17.03.2017 spisová značka NCRzp:7780/2017

V Notárskom centrálnom registri záložných práv pod spisovou značkou:NCRzp:33431/2015 je registrované záložné právo na základe záložnej zmluvy v prospech veriteľa
 Ministerstvo hospodárstva SR, v zastúpení Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry, k Zmluve o poskytnutí NFP zo dňa 7.4.2014, reg. číslo KaHR-21SP-1301/0129/36,ITMS
 kód projektu:25120120129.

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov
Zmluva o úvere č.1169/CC/16 - formy zabezpečenia:		7 000 000
Záložná zmluva NCRZP č.1169/CC/16-ZZ2	pohľadávky voči obchodným partnerom, hnutelné veci vo vlastníctve Záložcu	
Zmluvné pokuty		
Úrok z omeškania - úverový rámec	10% p.a. + výška Úrokovej sadzby v čase omeškania	
Zmluvná pokuta k Zmluve o nadriadenosti záväzku č.1169/CC/16-Nad1	vid' Čl. IV.(3) a)	
Iné formy zabezpečenia		
Zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve č.1169/CC/16-Zm1	vlastná blankozmenka "bez protestu"	
Zmluva o nadriadenosti záväzku č.1169/CC/16-Nad1	vid' Čl. IV.(3) a)	
Zriadenie vinkulácie poistného plnenia v prospech SLSP, a.s.	vid' Čl. IV.(3) b)	
Záložné právo Spisová značka NCRzp:33431/2015:		
Obmedzenie pri majetku nadobudnutého z dotácie NFP do 31.08.2020	na hnutelný a nehnuteľný majetok	384 419
- nemôže byť prevedený na tretiu osobu, prenajatý tretej osobe, zatiaľ čo akýmkoľvek právom tretej osoby		

Čl. IV (5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Oproti roku 2015, účtovná jednotka v roku 2016, vykázala na účte 568 - Ostatné náklady na finančnú činnosť vyššie náklady o 206.830,66 Eur.

Na uvedené zvýšenie vplývalo rozhodnutie vedenia spoločnosti o refinancovaní investičných úverov a všetkých platných zmluvných vzťahov z VÚB, a.s. z dôvodu vyšších úrokových sadzieb, nevýhodnejších podmienok a nahradenie novým úverom s ekonomicky výhodnejšími podmienkami z dlhodobého hľadiska so SLSP, a.s.

Na účte 568 - Ostatné náklady na finančnú činnosť roku 2016 boli z vyššie uvedených dôvodov zaúčtované nasledovné účtovné prípady:

poplatok za zmluvu o úvere SLSP, a.s.=28.000 Eur

poplatok za skrátenie splatnosti KTK=18.000 Eur

poplatok za predčasné splatenie úveru č.38711211=23.376,97 Eur

poplatok za predčasné splatenie úveru č.64321911=39.100 Eur

refinančné náklady k investičným úverom a Treasury operácii=99.411,54 Eur

Po ukončení kontroly Colným úradom Žilina u dodávateľa elektriny SSE, a.s. Žilina nám bola doučtovaná spotrebná daň z elektriny za roky 2012-2015 v celkovej hodnote 4.881,37 Eur.

Čl. IV (5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Dôvod vzniku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
Ostatné náklady na finančnú činnosť	ukončenie investičných úverov vo VÚB	217 630	10 799
Spotreba materiálu energie a ostat. neskladovateľných dodávok	kontrola Colný úrad Žilina	4 881	

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Strategickým cieľom účtovnej jednotky je znižovanie ceny tepla na skutočne odobratý GJ voči odberateľom. V roku 2016 bola cena rovnaká ako v rokoch 2014, 2015 t.j. 21.10 Eur/GJ bez DPH.

Konečným cieľom je stabilizácia ceny tepla v Ružomberku a stabilizovanie strát na systéme CZT na úrovni 8% (bez lokálnych kotolní).

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Významná finančná povinnosť	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Zákonná povinnosť odobrať určité množstvo produktu		
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu		
Uskutočnené investície		
Veľké opravy		

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka má v nájme:

- pozemok v prenájme parc.č. KNC 7311/3, nájom za rok 2016=529,77 Eur-zriadené vecné bremeno na dobu neučitú
- pozemok v prenájme parc. č. KNC 14076/3 a 14079/1, nájom za rok 2016=500,00 Eur-zriadené vecné bremeno na dobu neučitú
- pozemok parc.č. KNC239/4, nájom v roku 2016=27,00 Eur, doba neurčitá
- pozemok pod stavbou CVS, nájom v roku 2016=623,33 Eur, na dobu určitú s opciou do konca roka 2019
- nebytové priestory vo vlastníctve majiteľov bytových domov, v ktorých sú umiestnené KOS, nájom v roku 2016=24.004,67 Eur, dĺžba nájmu dom 31.5.2021,2023,2024,2025
- nebytové priestory sídla spoločnosti, ročné nájomné=10.800 Eur,doba určitá do 31.12.2019
- nájom nebytových priestorov a technológie, ročné nájomné=4.371,15 Eur,doba určitá do 31.12.2018
- nájom a zmluva o kúpe prenajatej veci, ročné nájomné=4.136,88 Eur, doba určitá do 29.05.2020
- nájom multifunkčného zariadenia na kopírovanie, jeho opravu a údržbu,celkové náklady v roku 2016=2.358,11 Eur, platnosť zmluvy do 14.02.2018

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme	47 351	44 302
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závázky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závázky z leasingu		
Iné položky		

Čl. VII Ostatné informácie

Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Dňa 24. júna 2010 Mesto Ružomberok poskytlo účtovnej jednotke, za obvyklých podmienok, pôžičku vo výške 1.700.000,-Eur úročenú p.a. 2,1 % s dátumom splatnosti 30.09.2021. (ďalšie informácie viď Čl. IV (3) a)

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Zmluva o pôžičke č. 1/2010	1 700 000	1 700 000

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou

Blížší popis - viď Čl. VII (2) c)

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Opis položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Náhrady strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky		
Peňažné a nepeňažné vklady		
Nenávratné finančné príspevky alebo pôžičky za zvýhodnených podmienok		
Finančné výhody (napr. nevymáhanie pohľadávky voči ÚJ)		
Vzdanie sa dividend a podielov na zisku		
Poskytnuté náhrady za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci		

Miesto pre ďalšie záznamy

Náklady na audit v roku 2016: 3200,00 Eur - BO
Náklady na audit v roku 2015: 3200,00 Eur - PO

Miesto pre ďalšie záznamy

Mesto Ružomberok, ako 100% vlastníkom účtovnej jednotky, uzavrelo dňa 14.03.2017 s MONDI SCP, a.s. Memorandum o spolupráci, v ktorom dohodlo priority vzájomnej spolupráce.

"V Článku 3 Zásobovanie teplom" sa MONDI SCP, a.s. (naš najvýznamnejší dodávateľ), zaväzuje aj naďalej zabezpečovať stabilné dodávky tepla pre všetkých odberateľov v meste. Mond SCP, a.s. bude zdieľať prínos z vybudovania nového regeneračného kotla RK3 a ďalších rozvojových investícií tak, že zachová zľavu 1,5 EUR/GJ (bez DPH) z ceny tepla. Obaja partneri potvrdzujú záujem na dlhodobej udržateľnosti rozvoja a prevádzkovania takehoto centrálného zásobovania teplom v meste Ružomberok ako ekologicky najvhodnejšieho spôsobu zabezpečenia tepla pre obyvateľov.

Rozšírenie predmetu podnikania (činnosti):

V súlade s prijatým Uznesením MsZ v Ružomberku č.314/2016 zo dňa 15.12.2016 bola dňa 12.01.2017 uzatvorená Nájomná zmluva CEZ0024/2017 o nájme a podnájme nebytových priestorov medzi vlastníkom Mesto Ružomberok a CZT Ružomberok, s.r.o., ktorej predmetom nájmu je časť stavby so súpisným číslom 188 "krytá plaváreň a súvisiace priestory" pre zabezpečenie trvalej a bezpečnej prevádzky plavárne pre verejnosť a verejnoprávne inštitúcie a výkonu nevyhnutných služieb súvisiacich s prevádzkovaním zariadenia plavárne na dobu troch rokov od uzatvorenia zmluvy.

CZT Ružomberok, s.r.o.
Bálsrická cesta 1
044 01 Ružomberok